Gemeente Midden-Delfland

Anna van Raesfeltstraat 37, Postbus 1, 2636 ZG Schipluiden
T (015) 380 41 11, F (015) 380 99 92
E gemeente@middendelfland.nl, I www.middendelfland.nl

Aan de gemeenteraad

Ons kenmerk 0000421016
Uw brief van N.v.t.
Bijlagen

Onderwerp
Prognosebrief Jaarrekening 2022

Datum
26 april 2023

2 6 APR 2023

Geachte raadsleden,

Met deze brief informeren wij u graag over het voorlopige resultaat van de Jaarrekening 2022. U krijgt hierdoor alvast een beeld van de financiële ontwikkelingen in 2022 vooruitlopend op de behandeling daarvan in de commissie en raad.

De accountantscontrole is gestart op maandag 24 april. Doordat wij veel dossiers wéér eerder dan vorig jaar aan hebben kunnen leveren, en de accountant enkele dossiers zelfs al heeft gecontroleerd en goedgekeurd, verwachten wij een voorspoedig verloop van de controle.

De formele aanbieding van de Jaarstukken 2022 (bestaande uit jaarrekening en jaarverslag) vindt begin juni plaats. De Jaarstukken 2022 zijn geagendeerd voor besluitvorming in de raadsvergadering van 4 juli 2023.

Positief voorlopig resultaat
Het voorlopige resultaat 2022 bedraagt € 1,08 mln. voordelig. Wij benadrukken dat dit een voorlopig resultaat is. Voor enkele boekingen hebben we een aanname moeten doen, omdat de definitieve cijfers nog ontbreken; we zijn hiervoor afhankelijk van externe partijen. Daarnaast kunnen interne controles en bevindingen van de accountant leiden tot aanpassing van het resultaat.

Verklaring positief resultaat
Het (voorlopige) positieve resultaat van € 1,08 mln. is het saldo van diverse budgetafwijkingen. Deze zijn vooral incidenteel van aard. Voor zover ze een structureel karakter hebben, beoordelen we in welke mate en omvang dit invloed heeft op de ramingen voor 2023 en verder.

In de Jaarrekening 2022 lichten we alle budgetover- en onderschrijdingen (boven de verantwoordingsgrens) afzonderlijk toe. Hieronder benoemen wij alvast enkele grotere budgetafwijkingen die hebben geleid tot het (voorlopige) positieve resultaat.

Binnen het programma Ruimtelijke ordening, Ontwikkeling en Volkshuisvesting zijn de opbrengst van de leges omgevingsvergunning (€ 0,12 mln.) en de baten uit particuliere bouwinitiatieven (€ 0,17 mln.) lager dan geraamd. Daarnaast hebben we een incidentele storting in een voorziening moeten doen (€ 0,60 mln.).
Verder is er sprake van een overschrijding binnen het programma Economische en sociale zaken op het beleidsveld participatiewet en minimabeleid (€ 0,35 mln.). Zowel de overschrijding van de lasten als de onderschrijding op de baten zijn hier voornamelijk toe te schrijven aan de Rijksregelingen om de gevolgen van de coronacrisis voor personen en bedrijven te compenseren die er in 2021 waren en in 2022 niet meer.

Binnen het programma Beheer, verkeer en milieu is onder meer sprake van (nog) niet uitgevoerd baggerwerk en werk aan openbaar groen en is meer snippergroen verkocht dan verwacht (totaalbedrag € 0,28 mln.). Om het baggerwerk en werk aan openbaar groen alsnog in 2023 uit te kunnen voeren, volgt in de jaarrekening een voorstel tot budgetoverheveling.
Binnen het programma Bestuur en veiligheid is sprake van onderbesteding op het taakveld Bestuursorganen door een lagere storting in de voorziening wachtgeld voor oud-bestuurders (€ 0,19 mln.).
Binnen het programma Overhead (€ 0,16 mln.) betreft het een onderschrijding van de personele lasten (kosten voor salarissen, inhuur, adviesvragen en doorbelastingen).
Tot slot waren er hogere opbrengsten vanuit de algemene uitkering uit het gemeentefonds (€ 0,33 mln.) en de OZB niet-woningen (€ 0,09 mln.). Dit ziet u terug in het 'programma' Algemene Dekkingsmiddelen.

Sociaal domein
De grootste 'plus' zit echter in het programma Sociaal Domein en Welzijn. Het gaat hier om een onderbesteding binnen het beleidsveld Sociaal Domein van € 0,98 mln. en van € 0,17 mln. voor het beleidsveld Welzijn.

Definitieve cijfers ten aanzien van het sociaal domein zijn echter nog niet over de hele linie beschikbaar. Dit hangt samen met de regionale inkoop op de terreinen jeugd en Wmo. Door de regionale systematiek komen definitieve cijfers hierover op een later moment gereed. Er is een aantal jaren sprake geweest van overschrijdingen op het jeugdbudget. Over 2022 verwachten we voor het eerst sinds een aantal jaar een daling in de kosten. In onze brief 'voorstel evaluatie jeugdbeleid'[1] hebben wij u hierover al geïnformeerd.

Over 2022 zien we wel een (verwachte) overschrijding op de uitgaven aan de participatiewet (bijstandsuitgaven). Deze hangt samen met de t-2 financieringssystematiek van het Rijk waarvoor een aanvraag in het kader van de zogenaamde vangnetregeling in voorbereiding is.

Ontwikkeling algemene reserve
Na vaststelling van de 3e PBW 2022 en verwerking van alle geraamde reservemutaties sluit de algemene reserve per 31-12-2022 op een stand van € 9,48 mln. Dit is een toename ten opzichte van de stand per 31-12-2021 (exclusief Resultaat Jaarrekening 2021) van bijna € 1,97 mln.
Van het jaarrekeningresultaat (nu € 1,08 mln.) doen wij u in de Jaarrekening 2022 het voorstel enkele budgetten geheel of gedeeltelijk door te schuiven naar 2023. Voor het restant stellen wij voor dit toe te voegen aan de algemene reserve.

Tot slot
Zoals we hierboven toelichten, willen we u met deze brief tijdig informeren over het financiële resultaat over 2022. De mogelijkheid bestaat dat het resultaat nog wijzigt. Wij verwachten echter op basis van de huidige informatie dat we hoe dan ook 'zwarte cijfers' schrijven.
We hebben daarbij goede resultaten behaald; deze lichten we toe in de Jaarrekening 2022. Echter, we hebben niet alles kunnen doen wat we vooraf van plan waren en dit heeft er onder meer toe geleid dat we sommige budgetten niet (volledig) hebben benut. Dit verklaart voor een deel het positieve resultaat.

Enkele werkzaamheden/activiteiten willen we alsnog in 2023 uitvoeren. Daarom bevat de Jaarrekening 2022 voorstellen om het budget daarvoor door te schuiven naar 2023. Wij zeggen u daarbij toe dat wij kritisch kijken naar deze budgetten. Daarbij nemen we uiteraard ook de al geraamde budgetten voor 2023 mee in onze beoordeling, zodat een zo realistisch mogelijk beeld ontstaat.

[1] brief met kenmerk 0000337657

Met deze brief hebben wij u een eerste inzicht op hoofdlijnen gegeven. Bij het aanbieden van de Jaarstukken 2022 staan wij uitgebreider stil bij de behaalde resultaten en gaan wij graag daarover met u in gesprek.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

drs. M.A.I. Born
gemeentesecretaris

drs. A.P.J. van Hemmen
burgemeester